

广东广康生化科技股份有限公司
2023 年度
募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	1-2
关于募集资金 2023 年度存放与使用情况的专项报告	1-10



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

XYZH/2024SZAA6F0011

广东广康生化科技股份有限公司

广东广康生化科技股份有限公司全体股东:

我们对后附的广东广康生化科技股份有限公司(以下简称广康生化公司)关于募集资金 2023 年度存放与使用情况的专项报告(以下简称募集资金年度存放与使用情况专项报告)执行了鉴证工作。

广康生化公司管理层的责任是按照深圳证券交易所相关规定编制募集资金年度存放与使用情况专项报告。这种责任包括设计、实施和维护与募集资金年度存放与使用情况专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金年度存放与使用情况专项报告的真实、准确和完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上,对募集资金年度存放与使用情况专项报告发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对募集资金年度存放与使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序,选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,广康生化公司上述募集资金年度存放与使用情况专项报告已经按照深圳证券交易所相关规定编制,在所有重大方面如实反映了广康生化公司 2023 年度募集资金的实际存放与使用情况。

本鉴证报告仅供广康生化公司 2023 年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。

(本页无正文)

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 韦宗玉

中国注册会计师: 廖朝理

中国 北京

二〇二四年四月二十四日

广东广康生化科技股份有限公司关于募集资金 2023 年度存放与使用情况的专项报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本专项报告除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

广东广康生化科技股份有限公司

关于募集资金 2023 年度存放与使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、募集资金基本情况

(一) 募集资金金额及到位时间

经中国证监会《关于同意广东广康生化科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]1008 号)同意注册，公司首次公开发行人民币普通股 1,850.00 万股,发行价格为 42.45 元/股，募集资金总额为人民币 785,325,000.00 元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币 697,365,696.32 元。上述募集资金已于 2023 年 6 月 19 日全部到位，信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次发行募集资金的到位情况进行了验证，并于 2023 年 6 月 20 日出具了《验资报告》(XYZH/2023SZAA6B0294)。

(二) 募集资金本年度使用金额及年末余额

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金的使用和结余情况具体如下：

单位：元

项目	金额
1、募集资金总额	785,325,000.00
2、减：募集资金支付的发行费用	80,501,471.71
置换前期由自筹资金支付的发行费	7,278,897.23
3、加：购买理财产品到期后归还累计发生额	850,000,000.00
利息收入	2,931,936.20
使用暂时闲置募集资金进行现金管理理财收益	4,012,707.93
归还暂时补充流动资金	-
4、减：以闲置募集资金购买理财产品累计发生额	1,035,000,000.00
直接投入募投项目	2,408,788.39
暂时性补充流动资金	100,000,000.00
手续费及账户管理费	-
补充流动资金	80,482,165.41
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金账户余额	336,598,321.39

注：上表“补充流动资金”总额 80,482,165.41 元，包括：根据《广东广康生化科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的本次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划的补充流动资金 80,000,000.00 元；本次募集资金

广东广康生化科技股份有限公司关于募集资金 2023 年度存放与使用情况的专项报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本专项报告除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

补充流动资金 80,000,000.00 元滋生的利息收入 303,230.67 元；主管税务机关直接在公司流动资金银行结算户扣缴的本次发行募集资金应缴纳的印花税 174,341.42 元；本次公开发行人费用节余 4,593.33 元。

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为规范募集资金管理，提高募集资金的使用效率，切实保护投资者的权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规、规范性文件、深圳证券交易所业务规则和公司章程的要求，结合公司的实际情况，公司制定了《广东广康生化科技股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》(以下简称“《管理制度》”)。

根据前述监管机构的规定以及《管理制度》，本公司对募集资金采用专户存储制度，在银行设立募集资金专户，并连同保荐人华泰联合证券有限责任公司分别与招商银行股份有限公司清远分行、广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行、中国工商银行股份有限公司英德支行签订了《募集资金三方监管协议》；本公司、本公司子公司湖北晟康化工有限公司、保荐人华泰联合证券有限责任公司与招商银行股份有限公司清远分行签订了《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。上述监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时严格遵照履行，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。

(二) 募集资金专户存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

金额单位：人民币元

账户主体	开户银行	银行账号	截止日余额
广东广康生化科技股份有限公司	广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行	801101001371719142	6,202,620.62
广东广康生化科技股份有限公司	招商银行股份有限公司清远分行营业部	120905503410816	327,801,871.58
广东广康生化科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司英德支行	2018023129200276229	-
湖北晟康化工有限公司	招商银行股份有限公司清远分行营业部	717903468710000	2,593,829.19
	合 计		336,598,321.39

广东广康生化科技股份有限公司关于募集资金 2023 年度使用情况的专项报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本专项报告除特别注明外, 均以人民币千元/元列示)

三、本年度募集资金实际使用情况

单位: 万元

募集资金总额		78,532.50		本年度投入募集资金总额			8,289.10			
报告期内变更用途的募集资金总额		61,118.78		已累计投入募集资金总额			8,289.10			
累计变更用途的募集资金总额		61,118.78								
累计变更用途的募集资金总额比例		77.83%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 4,500 吨特殊化学品建设项目	是	61,118.78	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	-	不适用	是
年产 3,500 吨特种化学品建设项目	否	0.00	61,736.57	240.88	240.88	0.39	2025 年 10 月 30 日	-	不适用	否
补充流动资金项目	否	8,000.00	8,000.00	8,048.22	8,048.22	100.06	不适用	-	不适用	否

广东广康生化科技股份有限公司关于募集资金 2023 年度使用情况的专项报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本专项报告除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

承诺投资项目小计		69,118.78	69,736.57	8,289.10	8,289.10	--	--	-	--	--
超募资金投向										
年产 3,500 吨特种化学品建设项目	否	617.79	0.00	0.00	0.00	0.00	2025 年 10 月 30 日	-	不适用	否
超募资金投向小计		617.79	0.00	0.00	0.00	--	--	-	--	--
合计		69,736.57	69,736.57	8,289.10	8,289.10	--	--	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>公司原计划在广东省湛江市经济技术开发区东海岛石化产业园实施原募投项目“年产 4,500 吨特殊化学品建设项目”，因该募投项目建设所需的外部配套基础设施尚未完善，影响了募投项目推进进度和达产时间，公司已将募投项目实施地点变更至湖北省宜昌市白洋工业园姚家港化工园 B 区，并将原募投项目变更为“年产 3,500 吨特种化学品建设项目”，变更后的募投项目达到预定可使用状态的日期为 2025 年 10 月 30 日。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司原计划在广东省湛江市经济技术开发区东海岛石化产业园实施原募投项目“年产 4,500 吨特殊化学品建设项目”，因该募投项目建设所需的外部配套基础设施尚未完善，影响了募投项目推进进度和达产时间，公司已将募投项目实施地点变更至湖北省宜昌市白洋工业园姚家港化工园 B 区；同时，因市场供需格局变化，原募投项目规划生产的产品类型需进行调整。详见公司于 2023 年 10 月 31 日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募投项目实施内容、实施地点和实施主体、调整投资金额与内部投资结构、使用超募资金增加募投项目投资及调整募投项目实施进度的公告》（公告编号：2023-048）。</p>									

广东广康生化科技股份有限公司关于募集资金 2023 年度使用情况的专项报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本专项报告除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司首次公开发行股票超募资金金额为 617.79 万元,公司拟将全部超募资金投入“年产 3,500 吨特种化学品建设项目”,目前尚未使用。
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于 2023 年 10 月 30 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议,审议通过《关于变更部分募投项目实施内容、实施地点和实施主体、调整投资金额与内部投资结构、使用超募资金增加募投项目投资及调整募投项目实施进度的议案》,公司于 2023 年 11 月 15 日召开 2023 年第七次临时股东大会审议通过该议案。变更后募投项目的实施地点为湖北省宜昌市白洋工业园姚家港化工园 B 区,实施主体为公司全资子公司湖北晟康化工有限公司。
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司于 2023 年 10 月 30 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议,于 2023 年 11 月 15 日召开 2023 年第七次临时股东大会,审议通过《关于变更部分募投项目实施内容、实施地点和实施主体、调整投资金额与内部投资结构、使用超募资金增加募投项目投资及调整募投项目实施进度的议案》,同意公司将募投项目“年产 4,500 吨特殊化学品建设项目”变更为“年产 3,500 吨特种化学品建设项目”,并将实施主体由全资子公司广东优康精细化工有限公司变更为全资子公司湖北晟康化工有限公司。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2023 年 10 月 30 日召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第九次会议,审议通过《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金置换预先支付发行费用的自筹资金 727.89 万元。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的情况进行了专项审核,出具了《广东广康生化科技股份有限公司募集资金置换专项审核报告》(XYZH/2023SZAA6F0024)。公司独立董事、监事会、保荐人针对上述事项均发表了同意意见。公司已于报告期内完成置换,置换时间距离募集资金到账时间未超过 6 个月。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2023 年 11 月 20 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司在保证募集资金投

广东广康生化科技股份有限公司关于募集资金 2023 年度使用情况的专项报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本专项报告除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

	<p>资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金不超过人民币 10,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。公司在 2023 年 12 月 7 日将人民币 10,000 万元转入公司一般户用于暂时补充流动资金。</p>
<p>用闲置募集资金进行现金管理情况</p>	<p>公司 2023 年累计购买理财产品 103,500.00 万元，累计赎回理财产品 85,000.00 万元，实现理财收益 401.27 万元。截至 2023 年 12 月 31 日购买理财情况详见“注 1：用闲置募集资金进行现金管理情况。”</p>
<p>项目实施出现募集资金节余的金额及原因</p>	<p>公司存放于中国工商银行股份有限公司英德支行（专户账号：2018023129200276229）用作补充流动资金的募集资金（8,000.00 万元）已按规定使用完毕，截止报告期末，该项目结余资金 482,165.41 元（包含已由税务单位根据协议约定从公司扣税一般账户直接划扣而未使用募集资金账户支付的 174,341.42 元、节余发行费用 4,593.32 元以及利息 303,230.67 元）已转入公司基本户，详见公司于 2023 年 11 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于部分募集资金专户完成销户的公告》。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>18,500.00 万元暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，10,000.00 万元暂时闲置募集资金用于暂时补充流动资金；剩余尚未使用的募集资金均存放于公司开立的募集资金专户。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>公司募集资金的使用合理、规范，使用披露及时、准确、真实、完整。</p>

注 1：用闲置募集资金进行现金管理理财情况：

单位：元

广东广康生化科技股份有限公司关于募集资金 2023 年度使用情况的专项报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本专项报告除特别注明外, 均以人民币千元/元列示)

受托主体/管理机构	产品代码	产品名称	产品类型	购买金额	购买日	期限 (天)	2023年12月 31日是否已 赎回	2023年度实现 收益
粤开证券股份有限公司	SBT216	尊客悦享 16 号	本金保障型 收益凭证	100,000,000.00	2023年12月4日	182	否	0.00
信银理财有限责任公司	ZX100002	信银理财日盈象天天利67号L	固定收益类	35,000,000.00	2023年12月7日	自由申 赎	否	0.00
华泰证券股份有限公司	SBW969	聚益第 23969 号 (中证 1000) 收益凭证	本金保障型 收益凭证	50,000,000.00	2023年12月18日	64	否	0.00
招商银行股份有限公司清 远分行	NGZ03135	招商银行点金系列看跌三层 区间92天结构性存款	保本浮动收 益型	100,000,000.00	2023年7月24日	92	是	680,547.95
招商银行股份有限公司清 远分行	NGZ03153	招商银行点金系列看跌三层 区间91天结构性存款	保本浮动收 益型	100,000,000.00	2023年7月31日	91	是	673,150.68
招银理财有限责任公司	8940	招银理财招赢日日金	固定收益类	20,000,000.00	2023年8月16日	40	是	49,474.57
光大理财有限责任公司	GD000001	光大理财祁阳光碧机构盈	固定收益类	30,000,000.00	2023年8月16日	41	是	77,717.22
招银理财有限责任公司	111601	和鼎高评级 30 天持有 3 号	固定收益类	50,000,000.00	2023年8月16日	104	是	277,310.09
招商银行股份有限公司清 远分行	NGZ03193	招商银行点金系列看跌三层 区间92天结构性存款	保本浮动收 益型	100,000,000.00	2023年8月23日	92	是	630,136.99
招商银行股份有限公司清 远分行	NGZ03226	招商银行点金系列看跌三层 区间91天结构性存款	保本浮动收 益型	50,000,000.00	2023年9月12日	91	是	311,643.84
招商银行股份有限公司清 远分行	NGZ03237	招商银行点金系列看跌三层 区间91天结构性存款	保本浮动收 益型	50,000,000.00	2023年9月18日	91	是	311,643.84
招商银行股份有限公司清 远分行	NGZ03259	招商银行点金系列看跌三层 区间91天结构性存款	保本浮动收 益型	40,000,000.00	2023年9月27日	91	是	249,315.07
招商银行股份有限公司清 远分行	NGZ03259	招商银行点金系列看跌三层 区间91天结构性存款	保本浮动收 益型	10,000,000.00	2023年9月27日	91	是	62,328.77

广东广康生化科技股份有限公司关于募集资金 2023 年度使用情况的专项报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本专项报告除特别注明外, 均以人民币千元/元列示)

受托主体/管理机构	产品代码	产品名称	产品类型	购买金额	购买日	期限 (天)	2023年12月 31日是否已 赎回	2023年度实现 收益
招银理财有限责任公司	8940	招银理财招赢日日金	固定收益类	34,000,000.00	2023年11月3日	23	是	48,330.67
光大理财有限责任公司	GD000001	光大理财阳光碧机构盈	固定收益类	50,000,000.00	2023年11月3日	28	是	96,120.61
招银理财有限责任公司	8940	招银理财招赢日日金	固定收益类	16,000,000.00	2023年11月6日	22	是	22,743.85
招银理财有限责任公司	8950C	招银理财日日金10号C	固定收益类	30,000,000.00	2023年11月7日	26	是	56,725.50
招银理财有限责任公司	8955C	招银理财日日金15号C	固定收益类	35,000,000.00	2023年11月7日	47	是	112,779.19
招银理财有限责任公司	8965C	招银理财日日金25号C	固定收益类	35,000,000.00	2023年11月7日	48	是	118,758.89
信银理财有限责任公司	ZX100002	信银理财日盈象天天利67号L	固定收益类	50,000,000.00	2023年11月27日	28	是	114,621.67
信银理财有限责任公司	ZX100002	信银理财日盈象天天利67号L	固定收益类	50,000,000.00	2023年11月27日	29	是	119,358.53
合计				1,035,000,000.00				4,012,707.93

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入 募集资金总额 (1)	本年度实际 投入金额	截至期末实际累 计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可 使用状态日期	本年度实 现的效益	是否达 到预计 效益	变更后的 项目可行 性是否发 生重大变 化
年产 3,500 吨特种 化学品建设项目	年产 4,500 吨特殊 化学品建设项目	61,736.57	240.88	240.88	0.39%	2025 年 10 月 30 日	0.00	不适 用	否

广东广康生化科技股份有限公司关于募集资金 2023 年度使用情况的专项报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本专项报告除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

合计	-	61,736.57	240.88	240.88	--	--	0.00	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	<p>公司原计划在广东省湛江市东海岛石化产业园区实施募投项目“年产 4,500 吨特殊化学品建设项目”，因募投项目建设所需的外部配套基础设施如污水处理设施、给排水管网、道路等尚未完善，较募投项目设计时延迟，影响了募投项目推进进度和达产时间。为了抓住产品市场机遇，不影响公司未来的发展、不造成募集资金的闲置，公司计划变更募投项目实施地点至湖北省宜昌市白洋工业园姚家港化工园 B 区。公司于 2023 年 10 月 30 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过《关于变更部分募投项目实施内容、实施地点和实施主体、调整投资金额与内部投资结构、使用超募资金增加募投项目投资及调整募投项目实施进度的议案》，同意公司变更首次公开发行股票募集资金投资项目之“年产 4,500 吨特殊化学品建设项目”的实施内容、实施地点和实施主体、调整投资金额与内部投资结构、使用超募资金增加募投项目投资及调整募投项目实施进度，公司于 2023 年 11 月 15 日召开 2023 年第七次临时股东大会审议通过上述事项。公司独立董事、监事会、保荐人针对上述事项均发表了同意意见，详见公司于 2023 年 10 月 31 日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-048）。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

广东广康生化科技股份有限公司关于募集资金 2023 年度使用情况的专项报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本专项报告除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金存放、使用、管理不存在违规情形。

广东广康生化科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日